

Zarządzenie Nr 67/2019
Burmistrza Zawichostu
z dnia 2 maja 2019 r.
w sprawie przekazania
sprawozdania finansowego Gminy Zawichost za 2018 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) – Burmistrz Zawichostu zarządza, co następuje:

§1

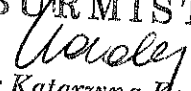
Przekazuje Radzie Miejskiej Zawichost sprawozdanie finansowe Gminy Zawichost za 2018 rok, składające się z: bilansu z wykonania budżetu Gminy, łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego oraz informacji dodatkowej.

§2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Zawichost.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr Katarzyna Kondziolka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawichost ul. Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST Numer identyfikacyjny REGON 830409809	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZAWICHOST sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego D58B9CD0215012A4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	466 766,04	1 029 682,55	I Zobowiązania	4 571 951,75	4 504 132,91
I.1 Środki pieniężne	466 766,04	1 029 682,55	I.1 Zobowiązania finansowe	4 550 000,00	4 450 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	466 766,04	1 029 682,55	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	350 000,00	375 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 200 000,00	4 075 000,00
II Należności i rozliczenia	45 371,88	53 695,99	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 834,52	54 132,91
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 117,23	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 298 601,83	-3 675 943,37
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	195 565,89	622 656,29
II.2 Należności od budżetów	45 371,88	52 411,28	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	195 565,89	622 656,29
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	1 284,71	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,07	2,17
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 494 167,79	-4 298 601,83
			III Rozliczenia międzyokresowe	238 788,00	255 189,00
Suma aktywów	512 137,92	1 083 378,54	Suma pasywów	512 137,92	1 083 378,54

Barbara Grażyna Wójcik
skarbnik

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziołka
zarząd

BeSTia

D58B9CD0215012A4

Barbara Grażyna Wójcik
skarbnik

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziołka
zarząd

BeSTia

D58B9CD0215012A4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawichost ul.Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 830409809		Wysłać bez pisma przewodniego 285BAED7C001DA79 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	19 675 765,85	19 812 841,98	A Fundusz	19 639 371,53	19 885 069,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	83 532,68	54 261,74	A.I Fundusz jednostki	18 345 985,52	18 442 604,59
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	19 580 815,64	19 747 162,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 314 492,10	1 442 465,02
A.II.1 Środki trwałe	19 319 456,04	19 195 751,22	A.II.1 Zysk netto (+)	1 314 492,10	1 442 465,02
A.II.1.1 Grunty	200 632,04	216 690,04	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	4 745,20	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-21 106,09	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 869 567,56	18 741 142,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	95 777,46	94 117,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	126 940,80	134 978,10	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	26 538,18	8 822,92	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 076 934,09	1 011 400,33
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	261 359,60	551 411,49	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 076 934,09	1 011 400,33
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	134 625,41	131 303,96
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	11 417,53	11 417,53	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	77 442,15	44 623,00
A.IV.1 Akcje i udziały	11 417,53	11 417,53	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	256 854,31	209 068,05
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	304 074,47	325 603,42

Barbara Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-18

(rok, miesiąc, dzień)

285BAED7C001DA79

Katarzyna Barbara Kondziółka
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 221,52	15 779,70
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	9 608,03	9 615,96
B Aktywa obrotowe	1 040 539,77	1 083 627,96	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	14 027,97	17 133,06	D.II.8 Fundusze specjalne	282 108,20	275 406,24
B.I.1 Materiały	14 027,97	17 133,06	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	282 108,20	275 406,24
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	893 535,62	904 670,37			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	111 310,85	66 194,27			
B.II.2 Należności od budżetów	7 034,58	161,74			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,02			
B.II.4 Pozostałe należności	775 190,19	838 314,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	132 976,18	161 824,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	132 976,18	161 824,53			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Barbara Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-18
(rok, miesiąc, dzień)
285BAED7C001DA79

Katarzyna Barbara Kondziolka
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	20 716 305,62	20 896 469,94	Suma pasywów	20 716 305,62	20 896 469,94

Barbara Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

285BAED7C001DA79

Katarzyna Barbara Kondziołka
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Wartość należności pomniejszona o dokonane wyłączenie z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 1 649,10 zł

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Wartość zobowiązań pomniejszona o dokonane wyłączenie z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 1 649,10 zł

Barbara Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

285BAED7C001DA79

Katarzyna Barbara Kondziolka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawichost ul. Żeromskiego 60 27-630 ZAWICHOST Numer identyfikacyjny REGON 830409809	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach Wysłać bez pisma przewodniego 6BC7447520E7343F 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	19 606 445,54	20 477 176,94	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 068 370,18	1 033 949,17	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18 538 075,36	19 443 227,77	
B. Koszty działalności operacyjnej	18 034 172,99	18 960 932,26	
B.I. Amortyzacja	1 030 035,36	1 070 585,46	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 245 659,32	1 406 466,71	
B.III. Usługi obce	1 581 409,85	1 722 715,50	
B.IV. Podatki i opłaty	98 285,85	82 590,22	
B.V. Wynagrodzenia	6 065 943,10	6 543 290,73	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 599 164,20	1 646 778,64	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	445 058,96	500 852,59	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 951 901,15	5 968 471,71	
B.X. Pozostałe obciążenia	16 715,20	19 180,70	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 572 272,55	1 516 244,68	
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 073,11	201 383,65	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 900,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	5 173,11	201 383,65	
E. Pozostałe koszty operacyjne	378 625,85	370 809,54	

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2019-04-18
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziołka
kierownik jednostki

BeSTia

6BC7447520E7343F

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	378 625,85	370 809,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 206 719,81	1 346 818,79
G.	Przychody finansowe	284 849,61	295 882,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	284 849,61	295 882,61
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	174 581,32	192 770,48
H.I.	Odsetki	174 581,32	192 770,48
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 316 988,10	1 449 930,92
J.	Podatek dochodowy	2 496,00	7 439,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	26,90
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 314 492,10	1 442 465,02

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2019-04-18
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziolka
kierownik jednostki

BeSTia

6BC7447520E7343F

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 284 626,02 zł
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 229 843,66 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 44 772,23 zł
B.III	Usługi obce	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 239 853,79 zł
B.IV	Podatki i opłaty	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 220 571,00 zł
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 793,12 zł
B.X	Pozostałe obciążenia	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 8 480,60 zł
D.III	Inne przychody operacyjne	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 54 592,00 zł
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 54 592,00 zł
G.II	Odsetki	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 1 956,51 zł
H.I	Odsetki	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 1 955,45 zł

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2019-04-18
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziołka
kierownik jednostki

BeSTia

6BC7447520E7343F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawichost ul. Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST Numer identyfikacyjny REGON 830409809	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
		Wysłać bez pisma przewodniego 2E59DDFC47C6B9A8 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	18 511 362,95	18 345 985,52	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	20 089 417,41	21 386 728,86	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	598 741,21	1 314 492,10	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	18 185 764,89	18 796 695,69	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 304 911,31	1 189 067,57	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	86 473,50	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	20 254 794,84	21 290 109,79	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	18 395 193,45	19 450 794,51	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	21 106,09	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 840 370,11	1 750 559,19	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	19 231,28	67 650,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	18 345 985,52	18 442 604,59	

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2019-04-18
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziołka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 293 386,01	1 442 465,02
III.1.	zysk netto (+)	1 314 492,10	1 442 465,02
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-21 106,09	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	19 639 371,53	19 885 069,61

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2019-04-18
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziolka
kierownik jednostki

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2019-04-18
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziolka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawichost ul. Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 830409809		BC9B142786434264 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	2 088 844,62
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

2019.04.18
rok mies. dzień

Katarzyna Barbara Kondziołka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	stan na początek roku: 1 924 498,88 zł; zwiększenia w ciągu roku: 164 375,18 zł rozwiązania: 29,44 zł stan na koniec roku: 2 088 844,62 zł

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

2019.04.18
rok mies. dzień

Katarzyna Barbara Kondziolka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zawichost
1.2	siedzibę jednostki
	Zawichost
1.3	adres jednostki
	ul. Żeromskiego 50, 27-630 Zawichost
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Zawichost przy pomocy urzędu i jednostek podległych realizuje zadania własne określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	tak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób ciągły przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej powyżej 100 zł i nieprzekraczającej kwoty 1 000,00 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostanie ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ewidencją pozabilansową. b) Składnik majątku o wartości od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące dydaktyczno-wychowawczemu, realizowanemu szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inwentarz żywy. d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 3. Należności długoterminowe tj. należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami,

- poniższe o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.
4. Długoterminowe aktywa finansowe stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych oraz akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia
- a) Nabyte aktywa finansowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.
- b) Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w:
- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - wartości godziwej,
 - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.
5. Mienie zlikwidowanych jednostek obejmują rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanej podległej jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący o ich przeznaczeniu. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w:
- decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
 - decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
 - dokumencie sprzedaży,
 - dokumencie o likwidacji składników mienia.
6. Zapasy obejmujące materiały wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały (środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i ewidencjonowane w koszty.
7. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
8. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
9. Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
10. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.
11. Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku).
12. Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
13. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.
14. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
15. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.
16. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.
17. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.
18. Zaangażowanie to wykonane wydatki a także podjęte zobowiązania, w tym niespłacone z lat ubiegłych, obciążające plan finansowy danego roku budżetowego i lat następnych.
19. Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.
20. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest wyłącznie w zespole 4 kont, tj. wg rodzajów kosztów i ich rozliczenia i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
21. Wynik finansowy netto składa się z:
- wyniku ze sprzedaży,

Urząd Miasta i Gminy

27-630 Zawichost

ul. Zeromskiego 50

tel. /15/ 836-41-15, tel./fax /15/ 836-40-51

NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

za zgodnego odpisu z oryginału

imię i nazwisko:

02.05.2019

data

Z up. BURMISTRZA

mgr Tomasz Siwek

Zastępca Burmistrza

	- wyniku z działalności operacyjnej, - wyniku z operacji finansowych.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Stan środków trwałych na początek 2018 roku wyniósł 33 747 421,12 zł, z tego wartość gruntów: 200 632,04 zł, wartość budynków i lokali: 7 691 894,57 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 23 137 653,94 zł, wartość maszyn urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 266 814,52 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, wartość urządzeń technicznych: 89 961,20 zł, wartość środków transportu: 537 418,15 zł, wartość narzędzi, przyrządów i ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 1 619 213,48 zł. W ciągu roku zwiększenie wartości początkowej środków trwałych wyniosło: 1 129 869,18 zł z tego: zwiększenie wartości gruntów: 16 058,00 zł, zwiększenie wartości budynków i lokali: 52 831,91 zł, zwiększenie wartości obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 796 642,25 zł, zwiększenie wartości urządzeń technicznych: 19 677,54 zł, zwiększenie środków transportu: 32 400,00 zł, zwiększenie wartości narzędzi przyrządów, ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowanych: 212 259,48 zł. W ciągu roku zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych (likwidacja) wyniosło: 26 597,41 zł z tego: zmniejszenie środków transportu: 5 567,90 zł, zmniejszenie wartości narzędzi przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 21 029,51 zł. Stan środków trwałych na koniec 2018 r. wyniósł 34 850 692,89 zł, z tego wartość gruntów: 216 690,04 zł, wartość budynków i lokali: 7 744 726,48 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 23 934 296,19 zł, wartość maszyn urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 266 814,52 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, wartość urządzeń technicznych: 109 638,74 zł, wartość środków transportu: 564 250,25 zł, wartość narzędzi, przyrządów i ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 1 810 443,45 zł. Umorzenie wartości środków trwałych na początek 2018 r. wyniosło: 14 427 965,08 zł, z tego umorzenie budynków i lokali: 4 208 334,04 zł, umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 7 751 646,91 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 252 532,59 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, umorzenie urządzeń technicznych: 8 465,67 zł, umorzenie środków transportu: 410 477,35 zł, umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 1 592 675,30 zł. Zwiększenie umorzenia wartości środków trwałych za 2018 r. wyniosło 1 253 574,00 zł, z tego zwiększenie umorzenia wartości budynków i lokali: 166 140,99 zł, zwiększenie umorzenia wartości obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 811 758,00 zł, zwiększenie umorzenia wartości maszyn urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 5 525,93 zł, zwiększenie umorzenia wartości urządzeń technicznych: 15 811,64 zł, zwiększenie umorzenia wartości środków transportu: 24 362,70 zł, zwiększenie umorzenia wartości narzędzi, przyrządów i ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 229 974,74 zł. Zmniejszenie umorzenia wartości środków trwałych za 2018 r. wyniosło 26 597,41 zł, z tego zmniejszenie umorzenia wartości środków transportu: 5 567,90 zł, zmniejszenie umorzenia wartości narzędzi, przyrządów i ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 21 029,51 zł. Umorzenie wartości środków trwałych na koniec 2018 r. wyniosło 15 654 941,67 zł, z tego: z tego umorzenie budynków i lokali: 4 374 475,03 zł, umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 8 563 404,91 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 258 058,52 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, umorzenie urządzeń technicznych: 24 277,31 zł, umorzenie środków transportu: 429 272,15 zł, umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 1 801 620,53 zł. Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2018 r. wynosząca 15 654 941,67 zł obejmuje umorzenie środków trwałych (saldo Ma konta 071) w wysokości 14 009 040,99 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych, w tym zbiorów bibliotecznych (saldo Ma konta 072) w kwocie 1 645 900,68 zł.

Urząd Miasta i Gminy

27-630 Zawichost

ul. Żeromskiego 50

tel./15/ 836-41-15, tel./fax/15/ 836-40-51

NIP 864-12-03-126 REGON 000529077

za zgodność odpisu z oryginałem

data 07.05.2019

mgr Tomasz Stewek

Z up. BURMISTRZA

mgr Tomasz Stewek
Zastępca Burmistrza

	Wartość netto środków trwałych na początek roku 2018 wyniosła 19 319 456,04 zł, z tego: wartość gruntów: 200 632,04 zł, wartość budynków i lokali: 3 483 560,53 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 15 386 007,03 zł, wartość maszyn urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 14 281,93 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 0,00 zł, wartość urządzeń technicznych: 81 495,53 zł, wartość środków transportu: 126 940,80 zł, wartość narzędzi, przyrządów i ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 26 538,18 zł. Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2018 wyniosła 19 195 751,22 zł, z tego: wartość gruntów: 216 690,04 zł, wartość budynków i lokali: 3 370 251,45 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 15 370 891,28 zł, wartość maszyn urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 8 756,00 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 0,00 zł, wartość urządzeń technicznych: 85 361,43 zł, wartość środków transportu: 134 978,10 zł, wartość narzędzi, przyrządów i ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 8 822,92 zł. Na początek 2018 roku wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 337 295,72 zł. W ciągu 2018 roku wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych zwiększyła się o kwotę 12 016,48 zł. Na dzień 31.12.2018 r. stan wartości niematerialnych i prawnych wyniósł 349 312,20 zł. Stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na początek 2018 r. wynosił 253 763,04 zł. Zwiększenie umorzenia w ciągu 2018 r. to wartość 41 287,42 zł. Na koniec 2018 r. umorzenie wyniosło 295 050,46 zł, z czego umorzenie: saldo Ma konta 071: 142 507,82 zł, saldo Ma konta 072: 152 542,64 zł. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – stan na początek 2018 roku: 83 532,68 zł. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – stan na koniec 2018 roku: 54 261,74 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	220,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	7 173,45 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1 akcja o wartości 500,00 zł, 1 akcja o wartości 1 000,00 zł oraz udziały o wartości 9 917,53 zł o łącznej wartości 11 417,53 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Wartość odpisów aktualizujących na początku 2018 r. wynosiła 1 924 498,88 zł. W ciągu roku zwiększyła się o wartość: 164 375,18 zł. Wartość rozwiązanych odpisów wyniosła 29,44 zł. Na koniec 2018 r. odpisy aktualizujące wyniosły: 2 088 844,62 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

Urząd Miasta i Gminy

27-630 Zawichost

ul. Żeromskiego 50

tel./15/ 836-41-15, tel./fax/15/ 836-40-51

NIP 864-12-03-126 REGON 000529077

zgodność odpisu z oryginałem

10.09.2019

data

Z up. BURMISTRZA

mgr Tomasz Siwek

Zastępca Burmistrza

	1 225 000,00 zł (kredyt)
b)	powyżej 3 do 5 lat
	910 000,00 zł (kredyt)
c)	powyżej 5 lat
	2 315 000,00 zł (kredyt)
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowni
	235 064,28 zł
1.16.	inne informacje
	W Zestawieniu zmian w funduszu jednostki, w pozycji III - wynik finansowy netto – stan na koniec 2017 roku nie jest tożsamy z pozycją AII – wynik finansowy netto wykazaną w pasywach Bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego wg stanu na początek roku.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	1 367 306,65 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	—
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Urząd Miasta i Gminy

27-630 Zawichost

ul. Żeromskiego 50

tel./15/ 836-41-15, tel./fax /15/ 836-40-51

NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

za zgodność odpisu z orygina-

tem stwierdzam

02.05.2019

Główny

Z up. BURMISTRZA

mgr Tomasz Siwek

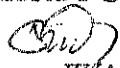
Zastępca Burmistrza

Barbara Wójcik
(główny księgowy)

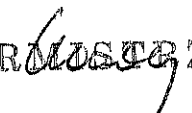
2019-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Kondziołka
(kierownik jednostki)

Skarbnik Miasta i Gminy


mgr Barbara Wójcik

BURMISTRZ


mgr Katarzyna Kondziołka

Urząd Miasta i Gminy

27-630 Zawichost

ul. Żeromskiego 50

tel. /15/ 836-41-15, tel./fax /15/ 836-40-51

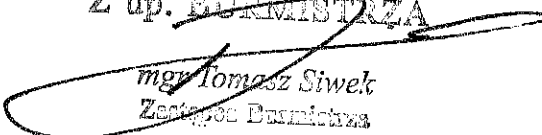
NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

nieose odpisu z oryginału

02.05.2019

dnia

Z up. BURMISTRZA


mgr Tomasz Siwek
Zastępca Burmistrza